
Cornerstone Maritime ApS

Tinsoldaten 32, 3300 Frederiksværk

Årsrapport for 2022

CVR-nr. 40 12 28 77

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling den
29/6 2023

Simon Toft
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Cornerstone Maritime ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 29. juni 2023

Direktion

Simon Toft
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Cornerstone Maritime ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cornerstone Maritime ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 29. juni 2023

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Bo Schou-Jacobsen
statsautoriseret revisor
mne28703

Henrik Nyvang
statsautoriseret revisor
mne34355

Selskabsoplysninger

Selskabet

Cornerstone Maritime ApS
Tinsoldaten 32
3300 Frederiksværk

CVR-nr.: 40 12 28 77
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 19. december 2018
Regnskabsår: 4. regnskabsår
Hjemstedskommune: Halsnæs

Direktion

Simon Toft

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Bruttotab		-485.876	763.122
Finansielle indtægter	3	405	9.578
Finansielle omkostninger	4	<u>-49.551</u>	<u>-72.870</u>
Resultat før skat		-535.022	699.830
Skat af årets resultat	5	<u>-110.470</u>	<u>-155.618</u>
Årets resultat		<u>-645.492</u>	<u>544.212</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>-645.492</u>	<u>544.212</u>
		<u>-645.492</u>	<u>544.212</u>

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Andre tilgodehavender		43.282	1.359
Udskudt skatteaktiv		0	110.470
Periodeafgrænsningsposter		0	11.213
Tilgodehavender		43.282	123.042
Likvide beholdninger		667.988	1.362.171
Omsætningsaktiver		711.270	1.485.213
Aktiver		711.270	1.485.213

Balance 31. december

Passiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		87.840	-402.057
Egenkapital		137.840	-352.057
Leverandører af varer og tjenesteydelser		45.800	44.759
Gæld til tilknyttede virksomheder		481.620	1.488.357
Anden gæld		46.010	304.154
Kortfristede gældsforpligtelser		573.430	1.837.270
Gældsforpligtelser		573.430	1.837.270
Passiver		711.270	1.485.213
Væsentligste aktiviteter	1		
Kapitalberedskab	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Nærtstående parter	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	50.000	-402.057	-352.057
Tilskud fra koncern	0	1.135.389	1.135.389
Årets resultat	0	-645.492	-645.492
Egenkapital 31. december	50.000	87.840	137.840

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er rederiaktivitet - ind/og udkontrahering af tankskibstonnage samt hermed beslægtet virksomhed.

2 Kapitalberedskab

Moderselskabet Staccato Holding ApS har afgivet tilsagn om at understøtte driften i selskabet frem til og med 31. december 2023 i det omfang, det er nødvendigt.

Ledelsen vurderer på dette grundlag at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt, og årsregnskabet aflægges derfor under forudsætningen om fortsat drift.

3 Finansielle indtægter

	<u>2022</u> DKK	<u>2021</u> DKK
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	0	5.138
Andre finansielle indtægter	10	6
Vautakursgevinster	<u>395</u>	<u>4.434</u>
	<u>405</u>	<u>9.578</u>

4 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	48.652	58.921
Andre finansielle omkostninger	<u>899</u>	<u>13.949</u>
	<u>49.551</u>	<u>72.870</u>

Noter til årsregnskabet

	2022 DKK	2021 DKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	110.470	155.618
	110.470	155.618

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualaktiver

Selskabet har et skatteaktiv på DKK 230.641, som følge af skattemæssig underskud. Skatteaktivet er ikke indregnet i balancen grundet usikkerheden omkring den fremtidige anvendelse.

Eventualforpligtelser

Datterselskaber af Staccato Holding ApS hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Staccato Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

7 Nærtstående parter

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncern med moderselskabet Staccato Holding ApS. Der udarbejdes ikke koncernregnskab i henhold til ÅRL § 110.

Navn

Staccato Holding ApS

Hjemsted

Tinsoldaten 32
3300 Frederiksværk

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cornerstone Maritime ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2022 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger relateret til nettoomsætningen

Direkte omkostninger relateret til nettoomsætningen indeholder de omkostninger, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler og administration m.v.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, direkte omkostninger afholdt for at opnå nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med med øvrige koncernselskaber. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende abonnementer og skibshyre.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.